

VIRATI

VIRANOMAISYHTEISTYÖRYHMÄ

(Rahoitustarkastus/Suomen Pankki/Tilastokeskus)

Annettu

Korvaa

Voimassa

29.2.2008

31.12.2007 alkaen

AS

SEGMENTTIKOHTAINEN TATU (IFRS)

Frekvenssi:	<i>Neljännesvuosittain</i>
Palautuspäivä:	<i>1.3, 5.5, 5.8, 5.11</i>
Vastaustarkkuus:	<i>1000 euroa</i>
Määrittelyistä vastaa:	<i>Rahoitustarkastus/Tilastokeskus</i>
Tiedot toimitetaan:	<i>Rahoitustarkastukselle ja Tilastokeskukselle</i>
Voimaantulo:	<i>31.12.2007</i>
Standardi:	<i>RA 3.1</i>
Tiedonantajatasot:	<i>266</i>

Taulukot:

AS01	<i>Tuloslaskelma</i>
AS02	<i>Tase</i>
AS03	<i>Rahoitusvarat</i>

TÄYTTÖOHJE

- Raportointivelvolliset:** Segmenttikohtainen tatu-raportointi koskee Rahoitustarkastuksen standardissa 1.5 "Rahoitus- ja vakuutusryhmittymien valvonta" tarkoitettuja Rahoitus- ja vakuutusryhmittymiä, jotka raportoivat tiedonantajatasolla 266. Tiedonantovelvollisuus perustuu standardiin RA3.1
- Segmenttien jako:** Segmentit on jaoteltu pankki- ja sipa-, vahinkovakuutus-, henkivakuutus ja muuhun toimintaan. Segmenttien sisältöä on määritelty seuraavasti:
Pankki- ja sipatoiminta sisältää myös kiinteistönvälitystoiminnan ja kiinteistöjen hallinnan
Muu toiminta-sektori sisältää mm. omistusyhteisön toiminnan sekä tietotekniikkapalvelut
- Raportointiohjeet:** Etumerkit ovat oletusarvoltaan plus-merkkisiä lukuunottamatta Eliminoinnit -saraketta, johon tiedot syötetään yleensä miinus-merkkisenä. (Plus-merkkisenä, jos luku lisää yhteensä-sarakkeen määrää).

Joistakin eristä kysytään vain ryhmittymä-yhteensä tieto, jolloin segmenttikohtaiset kentät on poistettu taulukosta.

Luvut perustuvat ryhmittymän IFRS-tilinpäätökseen ja IFRS-osavuositilinpäätöksiin.

Viitteet:

- *Rahoitustarkastuksen standardi RA 3.1 tilinpäätökseen ja kirjanpitoon perustuvien valvontatietojen toimittaminen Rahoitustarkastukselle*
- *Tiedonantajatasojen määritelmät ja sisältö liitteessä 6 "Luottolaitostiedonkeruun tiedonantajat"*
- *Lomakemallissa tietokentillä esiintyy 0 niissä tietokentissä, joihin EXCEL-työkirjoissa tai muutoin liittyy poiminta- tai laskukaava.*

Tiedustelut:

Rahoitustarkastus: Jaana Ladvelin, puh. 010 831 5313

VIRATI

VIRANOMAISYHTEISTYÖRYHMÄ

(Rahoitustarkastus/Suomen Pankki/Tilastokeskus)

Annettu

Korvaa

Voimassa

20.12.2005

31.12.2007 alkaen

A/Lite 1**SEGMENTTIKOHTAINEN TATU (IFRS); LASKENTA- JA TARKISTUSKAAVAT****LASKENTAKAAVAT:****Taulu/Tabellen/Table AS01:**

AS01(05,30)	=SUM(AS01(05,05):AS01(05,25))
AS01(08,30)	=SUM(AS01(08,05):AS01(08,25))
AS01(10,30)	=SUM(AS01(10,05):AS01(10,25))
AS01(12,30)	=SUM(AS01(12,05):AS01(12,25))
AS01(15,30)	=SUM(AS01(15,05):AS01(15,25))
AS01(20,30)	=SUM(AS01(20,05):AS01(20,25))
AS01(25,30)	=SUM(AS01(25,05):AS01(25,25))
AS01(30,05)	=SUM(AS01(05,05):AS01(25,05))
AS01(30,10)	=SUM(AS01(05,10):AS01(25,10))
AS01(30,15)	=SUM(AS01(05,15):AS01(25,15))
AS01(30,20)	=SUM(AS01(05,20):AS01(25,20))
AS01(30,25)	=SUM(AS01(05,25):AS01(25,25))
AS01(30,30)	=SUM(AS01(05,30):AS01(25,30))
AS01(32,30)	=SUM(AS01(32,05):AS01(32,25))
AS01(35,30)	=SUM(AS01(35,05):AS01(35,25))
AS01(38,30)	=SUM(AS01(38,05):AS01(38,25))
AS01(40,30)	=SUM(AS01(40,05):AS01(40,25))
AS01(42,30)	=SUM(AS01(42,05):AS01(42,25))
AS01(45,30)	=SUM(AS01(45,05):AS01(45,25))
AS01(50,05)	=SUM(AS01(32,05):AS01(45,05))
AS01(50,10)	=SUM(AS01(32,10):AS01(45,10))
AS01(50,15)	=SUM(AS01(32,15):AS01(45,15))
AS01(50,20)	=SUM(AS01(32,20):AS01(45,20))
AS01(50,25)	=SUM(AS01(32,25):AS01(45,25))
AS01(50,30)	=SUM(AS01(32,30):AS01(45,30))
AS01(55,30)	=SUM(AS01(55,05):AS01(55,25))
AS01(60,30)	=SUM(AS01(60,05):AS01(60,25))
AS01(65,05)	=AS01(30,05)-AS01(50,05)-AS01(55,05)+AS01(60,05)
AS01(65,10)	=AS01(30,10)-AS01(50,10)-AS01(55,10)+AS01(60,10)
AS01(65,15)	=AS01(30,15)-AS01(50,15)-AS01(55,15)+AS01(60,15)
AS01(65,20)	=AS01(30,20)-AS01(50,20)-AS01(55,20)+AS01(60,20)
AS01(65,25)	=AS01(30,25)-AS01(50,25)-AS01(55,25)+AS01(60,25)
AS01(65,30)	=SUM(AS01(40,30):AS01(60,30))
AS01(70,30)	=SUM(AS01(70,05):AS01(70,25))
AS01(75,05)	=AS01(65,05)+AS01(70,05)
AS01(75,10)	=AS01(65,10)+AS01(70,10)
AS01(75,15)	=AS01(65,15)+AS01(70,15)
AS01(75,20)	=AS01(65,20)+AS01(70,20)
AS01(75,25)	=AS01(65,25)+AS01(70,25)
AS01(75,30)	=SUM(AS01(45,30):AS01(70,30))
AS01(85,30)	=AS01(75,30)-AS01(80,30)
AS01(90,30)	=SUM(AS01(90,05):AS01(90,25))

Taulu/Tabellen/Table AS02:

AS02(05,05)	=SUM(AS02(0505,05):AS02(0545,05))
-------------	-----------------------------------

AS02(05,10)	=SUM(AS02(0505,10):AS02(0545,10))
AS02(05,15)	=SUM(AS02(0505,15):AS02(0545,15))
AS02(05,20)	=SUM(AS02(0505,20):AS02(0545,20))
AS02(05,25)	=SUM(AS02(0505,25):AS02(0545,25))
AS02(05,30)	=SUM(AS02(05,05):AS02(05,25))
AS02(0505,30)	=SUM(AS02(0505,05):AS02(0505,25))
AS02(0510,30)	=SUM(AS02(0510,05):AS02(0510,25))
AS02(0515,30)	=SUM(AS02(0515,05):AS02(0515,25))
AS02(0520,30)	=SUM(AS02(0520,05):AS02(0520,25))
AS02(0525,30)	=SUM(AS02(0525,05):AS02(0525,25))
AS02(0530,30)	=SUM(AS02(0530,05):AS02(0530,25))
AS02(0535,30)	=SUM(AS02(0535,05):AS02(0535,25))
AS02(0540,30)	=SUM(AS02(0540,05):AS02(0540,25))
AS02(0545,30)	=SUM(AS02(0545,05):AS02(0545,25))
AS02(10,05)	=SUM(AS02(1005,05):AS02(1045,05))
AS02(10,10)	=SUM(AS02(1005,10):AS02(1045,10))
AS02(10,15)	=SUM(AS02(1005,15):AS02(1045,15))
AS02(10,20)	=SUM(AS02(1005,20):AS02(1045,20))
AS02(10,25)	=SUM(AS02(1005,25):AS02(1045,25))
AS02(10,30)	=SUM(AS02(10,05):AS02(10,25))
AS02(1005,30)	=SUM(AS02(1005,05):AS02(1005,25))
AS02(1010,30)	=SUM(AS02(1010,05):AS02(1010,25))
AS02(1015,30)	=SUM(AS02(1015,05):AS02(1015,25))
AS02(1020,30)	=SUM(AS02(1020,05):AS02(1020,25))
AS02(1025,30)	=SUM(AS02(1025,05):AS02(1025,25))
AS02(1030,30)	=SUM(AS02(1030,05):AS02(1030,25))
AS02(1035,30)	=SUM(AS02(1035,05):AS02(1035,25))
AS02(1040,30)	=SUM(AS02(1040,05):AS02(1040,25))
AS02(1045,30)	=SUM(AS02(1045,05):AS02(1045,25))
AS02(15,30)	=AS02(1505,30)+AS02(1510,30)
AS02(1505,30)	=SUM(AS02(150505,30):AS02(150520,30))
AS02(150510,30)	=SUM(AS02(150510,05):AS02(150510,25))
AS02(20,30)	=AS02(15,30)+AS02(10,30)

Taulu/Tabellen/Table AS03:

AS03(05,30)	=SUM(AS03(05,05):AS03(05,25))
AS03(10,05)	=SUM(AS03(1005,05):AS03(1020,05))
AS03(10,10)	=SUM(AS03(1005,10):AS03(1020,10))
AS03(10,15)	=SUM(AS03(1005,15):AS03(1020,15))
AS03(10,20)	=SUM(AS03(1005,20):AS03(1020,20))
AS03(10,25)	=SUM(AS03(1005,25):AS03(1020,25))
AS03(10,30)	=SUM(AS03(1005,30):AS03(1020,30))
AS03(1005,30)	=SUM(AS03(1005,05):AS03(1005,25))
AS03(1010,30)	=SUM(AS03(1010,05):AS03(1010,25))
AS03(1015,30)	=SUM(AS03(1015,05):AS03(1015,25))
AS03(1020,30)	=SUM(AS03(1020,05):AS03(1020,25))
AS03(15,05)	=SUM(AS03(1505,05):AS03(1515,05))
AS03(15,10)	=SUM(AS03(1505,10):AS03(1515,10))

SEGMENTTIKOHTAINEN TATU (IFRS), TASE

Standardi: RA 3.1
 Tiedonantajataso: 266
 Frekvenssi: neljännesvuosittain
 Vastaustarkkuus: 1000 EUR
 Palautuspäivä: 1.3, 5.5, 5.8, 5.11

AS02

Raportoitava
 ajankohta
 00 / 0000

Rivino tno

05			3	VARAT
05	05		4	Rahoitusvarat
05	10		4	Sijoituskiinteistöt
05	15		5	Sijoitukset osakkuus- ja tytäryhtiöihin (ei-yhdistellyt)
05	20		5	Jälleenvakuuttajien osuus vakuutusveloista
05	25		6	Aineettomat hyödykkeet
05	30		6	Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet
05	35		7	Muut varat
05	40		7	Verosaamiset
05	45		8	Myytävänä olevien toimintojen varat

10			3	VELAT
10	05		4	Kaupankäyntivelat ja johdannaissopimukset
10	10		4	Velat luottolaitoksille ja asiakkaille
10	15		5	Liikkeeseen lasketut velkakirjat
10	20		5	Velat vakuutusopimuksista
10	25		6	Velat sijoitusopimuksista
10	30		6	Osuuspääoma
10	35		7	Muut velat
10	40		7	Verovelat
10	45		8	Myytävänä oleviin toimintoihin liittyvät velat

15			4	OMA PÄÄOMA
15	05		5	Emoyhtiön omistajien osuus
15	05	05	6	Osake-, osuus- ja takuupääoma
15	05	10	6	Käyvän arvon rahasto
15	05	15	7	Muut rahastot sis.muuntoerot
15	05	20	7	Kertyneet voittovarot sis. muuntoerot
15	10		5	Vähemmistöosuus
20			4	TASE

Pankki ja sipa	Vahinkovakuutus	Henkivakuutus	Muu toiminta	Eliminoinnit	Yhteensä
05	10	15	20	25	30

0	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0

0	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0

					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0

Rivi 0505 Rahoitusvarat
 Erä eritellään tarkemmin AS03-taulukossa.

Rivi 150510 Käyvän arvon rahasto
 Segmenttien saldoissa huomioidaan hankintamenoon liittyvät eliminoinnit.

SEGMENTTIKOHTAINEN TATU (IFRS), RAHOITUSVARAT

Standardi: RA 3.1
 Tiedonantajataso: 266
 Frekvenssi: neljännesvuosittain
 Vastaustarkkuus: 1000 EUR
 Palautuspäivä: 1.3, 5.5, 5.8, 5.11

AS03

Raportoitava
 ajankohta
 00 / 0000

Rivino tno

05		5	Käteiset varat
10		5	Lainat ja muut saamiset
10	05	6	Saamiset luottolaitoksilta
10	10	6	Saamiset yleisöltä
10	15	7	Jälleenvakuutuslletussaamiset
10	20	7	Muut saamiset
15		6	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvarat
15	05	7	Saamistodistukset
15	10	7	Osakkeet
15	15	8	Johdannaissopimukset
15	20	8	Muut
20		6	Myytavissä olevat rahoitusvarat
20	05	7	Saamistodistukset
20	10	7	Osakkeet ja osuudet
20	15	8	Muut
25		7	Eräpäivään asti pidettävät rahoitusvarat
25	05	8	Saamistodistukset
30		7	Sijoitussidonnaisten vakuutusten katteena olevat varat
30	05	8	Saamistodistukset
30	10	8	Osakkeet ja osuudet
30	15	9	Muut
35		8	RAHOITUSVARAT YHTEENSÄ

Pankki ja sipa	Vahinkovakuutus	Henkivakuutus	Muu toiminta	Eliminoinnit	Yhteensä
05	10	15	20	25	30
					0
0	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
0	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
0	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
0	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
0	0	0	0	0	0

Rivi 1020 Muut saamiset
 Erä sisältää mm. rahoitusleasingsaamiset.

Rivi 15 Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvarat
 Erä sisältää kaupankäyntitarkoituksessa pidettävät rahoitusvarat, johdannaissopimukset ja muut käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvarat.